



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Čermná, IČ: 00480339  
za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

10. 2. 2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Čermná**

Čermná 49, 345 61 Staňkov

**Přezkoumané období: 1. 1. 2011 – 31. 12. 2011**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Škoríková
- kontroloři:
  - Jitka Volfíková

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Jan Šperl - starosta obce
- Petra Homolková - účetní obce
- Marie Nohavcová – administrativní pracovnice

## A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn 22. 1 - 6. 2. 2011
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZO 5. 12. 2010
Rozpočtová opatření	č. 1 - 8 schválena ZO
Rozpočtový výhled	na období 2011 – 2013
Schválený rozpočet	schválen ZO 6. 2. 2011 jako schodkový
Závěrečný účet	za rok 2010 schválen 5. 6. 2011 bez výhrad, zveřejněn 8. 5. - 3. 6. 2011
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2011
Evidence majetku	za období leden - prosinec 2011
Evidence pohledávek	za období leden - prosinec 2011
Evidence poplatků	za období leden - prosinec 2011
Faktury	za období leden - prosinec 2011
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2011
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2011
Kniha došlých	za období leden - prosinec 2011
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2011
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2011
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2011
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2011
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2011
Účetní deník	sestavený k 31. 12. 2011
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2011
Účtový rozvrh	platný pro rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	prodej pozemků za rok 2011
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k prodeji pozemků za rok 2011
Zápisy z jednání	za období prosinec 2010 - prosinec 2011

zastupitelstva včetně usnesení	
Nespecifikován	zápisy finančního a kontrolního výboru

## **B. Zjištění z konečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

nebyly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2011**

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2011**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2011**

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná za rok 2011**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,07 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10.2.2012

Podpisy kontrolorů:

Jitka Volfíková

*veřejní*  
.....

*Hana Škoríková*  
.....

Hana Škoríková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Čermná o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

*Jan Šperl*  
.....



Jan Šperl

Dne: 10. 2. 2012

starosta obce

**Rozdělovník**

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Čermná	Jan Šperl
2	1	Plzeňský kraj	Hana Škoríková

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000,00 Kč v jednom případě.